

FGCRAIL, S.A.

Informe d'auditoria pública de
Comptes anuals abreujats a 31 de desembre de 2017





INFORME D'AUDITORIA PUBLICA DE COMPTES ANUALS ABREUJATS CORRESPONENTS A L'EXERCICI 2017

Al accionista únic de FGCRAIL, S.A., per encàrrec del consell d'administració,

Introducció

Hem auditat els comptes anuals abreujats adjunts de FGCRAIL, S.A. (la Societat), que comprenen el balanç abreujat a 31 de desembre de 2017, el compte de pèrdues i guanys abreujat i la memòria abreujada corresponents a l'exercici anual acabat en aquesta data.

Aquesta auditoria ha estat realitzada dins del marc que preveu l'article 71 de la Llei de Finances Públiques de Catalunya, que atribueix a la Intervenció General de la Generalitat de Catalunya les funcions de control financer mitjançant la forma d'auditoria de les entitats i empreses públiques dependents de la Generalitat i d'acord amb el que s'estableix als estatuts de la Societat.

Els administradors de la Societat són responsables de la formulació dels comptes anuals abreujats d'acord amb el marc d'informació financera que es detalla a la nota 2.a) de la memòria abreujada adjunta i en particular d'acord amb els principis i criteris comptables, així mateix, són responsables del control intern que consideri necessari per permetre que la preparació dels esmentats comptes anuals abreujats estiguin lliures d'incorrecció material.

Els comptes anuals abreujats a què es refereix aquest informe han estat formulats pels administradors de la Societat en data 23 de març de 2018.

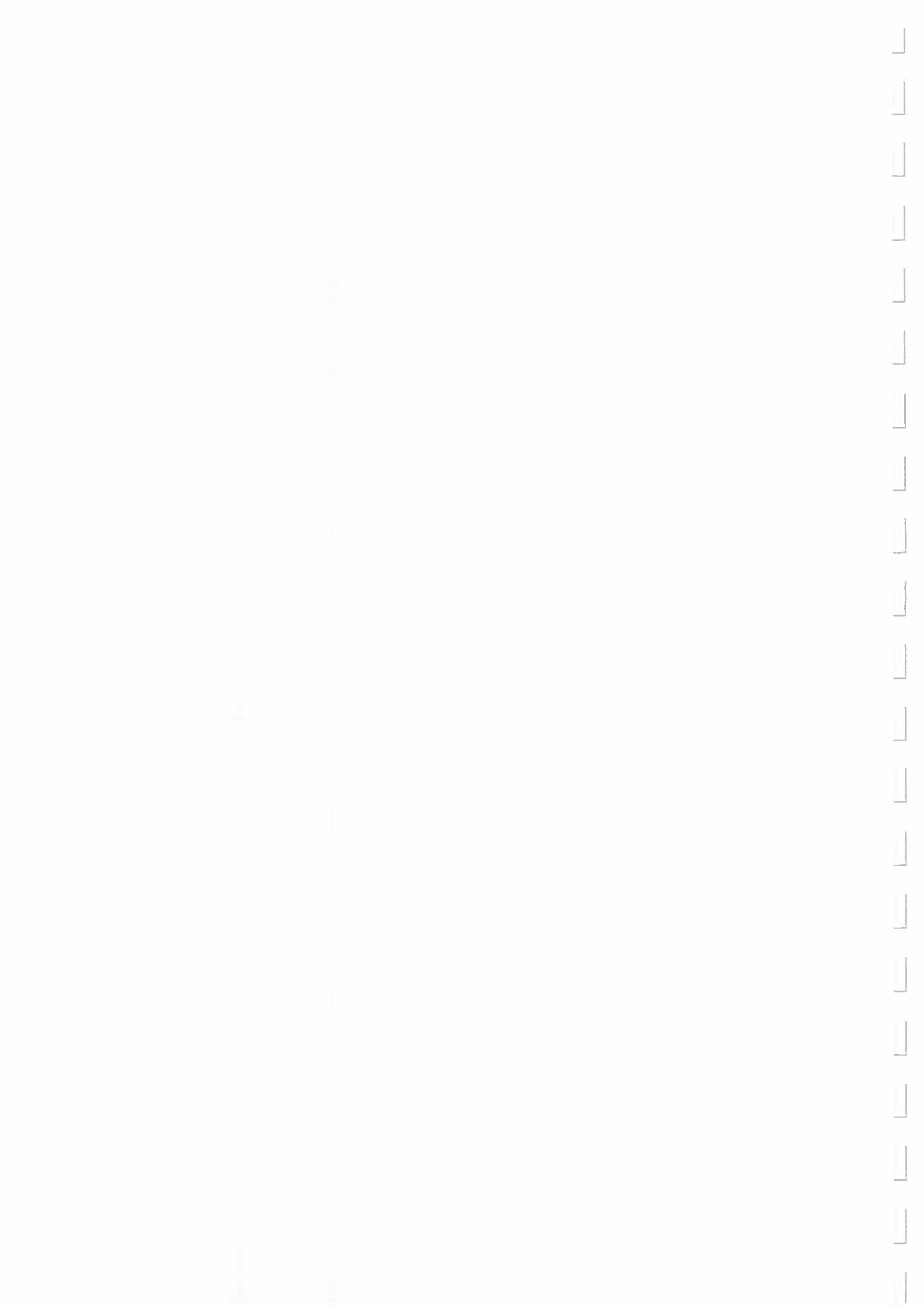
Objectiu i abast del treball: Responsabilitat dels auditors

La nostra responsabilitat és emetre una opinió sobre si els comptes anuals abreujats adjunts expressen la imatge fidel, basada en el treball realitzat d'acord amb Normes d'Auditoria del Sector Públic. Aquestes normes exigeixen que planifiquem i executem l'auditoria per tal d'obtenir una seguretat raonable, encara que no absoluta, que els comptes anuals abreujats estan lliures d'incorreccions materials.

Una auditoria comporta l'aplicació de procediments per obtenir evidència adequada i suficient sobre els imports i la informació recollida en els comptes anuals abreujats. Els procediments seleccionats depenen del judici de l'auditor, inclosa la valoració dels riscos d'incorrecció material en els comptes anuals abreujats. En efectuar aquestes valoracions del risc, l'auditor té en compte el control intern rellevant per a la preparació i presentació raonable per part del gestor de comptes anuals abreujats, a fi de dissenyar els procediments d'auditoria que siguin adequats en funció de les circumstàncies, i no amb la finalitat d'expressar una opinió sobre l'eficàcia del control intern de la Societat. Una auditoria també inclou l'avaluació de l'adequació dels criteris comptables i de la raonabilitat de les estimacions comptables realitzades pel gestor, així com l'avaluació de la presentació global dels comptes anuals abreujats.

Considerem que l'evidència d'auditoria que hem obtingut proporciona una base suficient i adequada per emetre la nostra opinió d'auditoria.

.....
PricewaterhouseCoopers Auditores, S.L., Avinguda Diagonal, 640, 08017 Barcelona, España
Tel.: +34 932 532 700 / +34 902 021 111, Fax: +34 934 059 032, www.pwc.es





Opinió

En la nostra opinió, els comptes anuals abreujats adjunts expressen, en tots els aspectes significatius, la imatge fidel del patrimoni i de la situació financera de FGCRAIL, S.A. a 31 de desembre de 2017, així com dels seus resultats corresponents a l'exercici anual acabat en aquesta data, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera que resulta d'aplicació i, en particular amb els principis i criteris comptables continguts en el mateix.

Altres qüestions

Els comptes anuals abreujats de FGCRAIL, S.A. corresponents a l'exercici acabat el 31 de desembre de 2016 van ser auditats per un altre auditor que va expressar una opinió favorable sobre aquests comptes anuals abreujats amb data 10 de maig de 2017.

PricewaterhouseCoopers Auditores, S.L.


Joan Ramon Tugas i Barrero

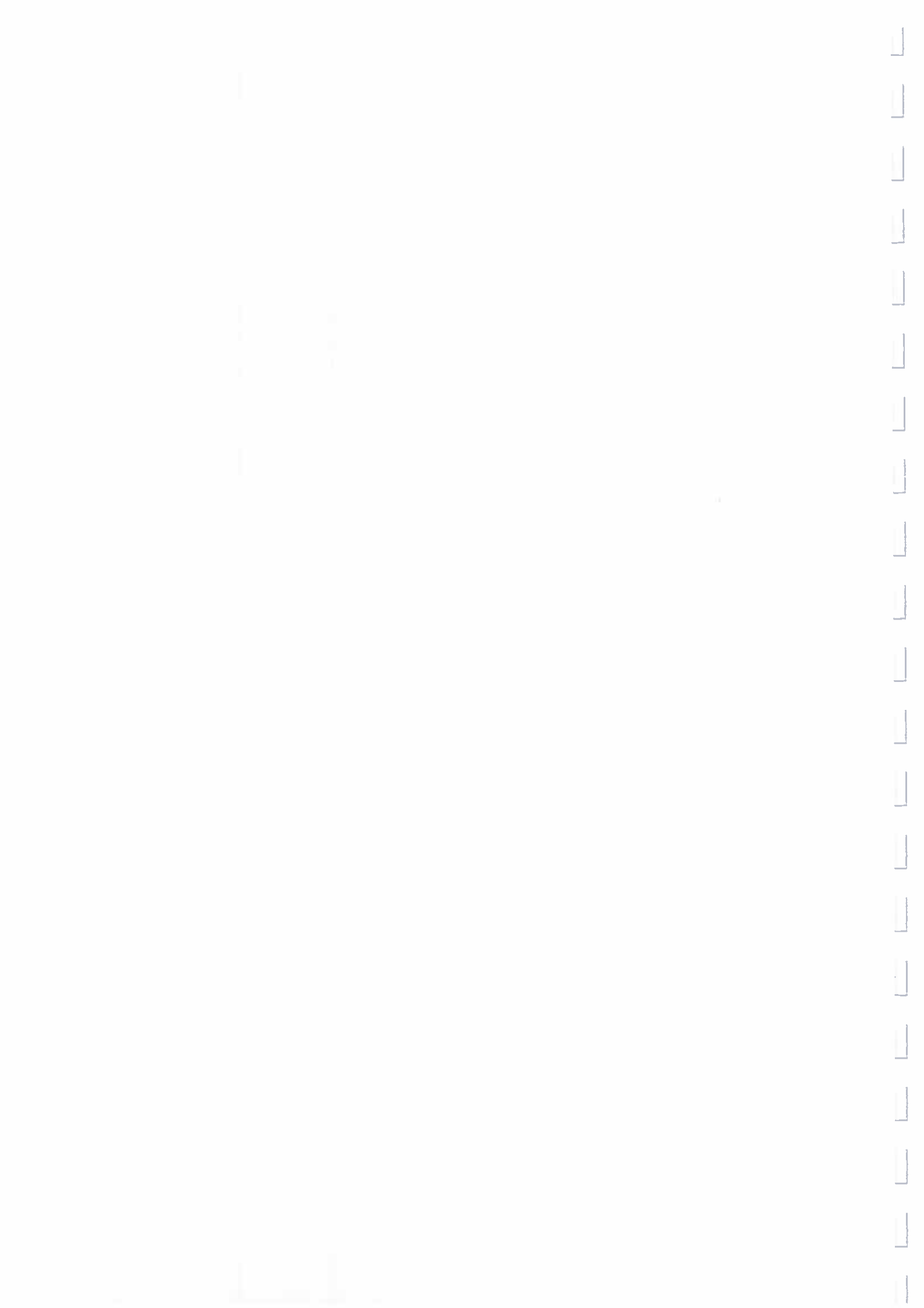
11 de maig de 2018

**Col·legi
de Censors Jurats
de Comptes
de Catalunya**

PricewaterhouseCoopers
Auditores, S.L.

Any 2018 Núm. 20/18/00630
IMPORT COL·LEGIAL: 95,00 EUR

.....
Informe d'auditoria de comptes subjecte
a la normativa d'auditoria de comptes
espanyola o internacional
.....

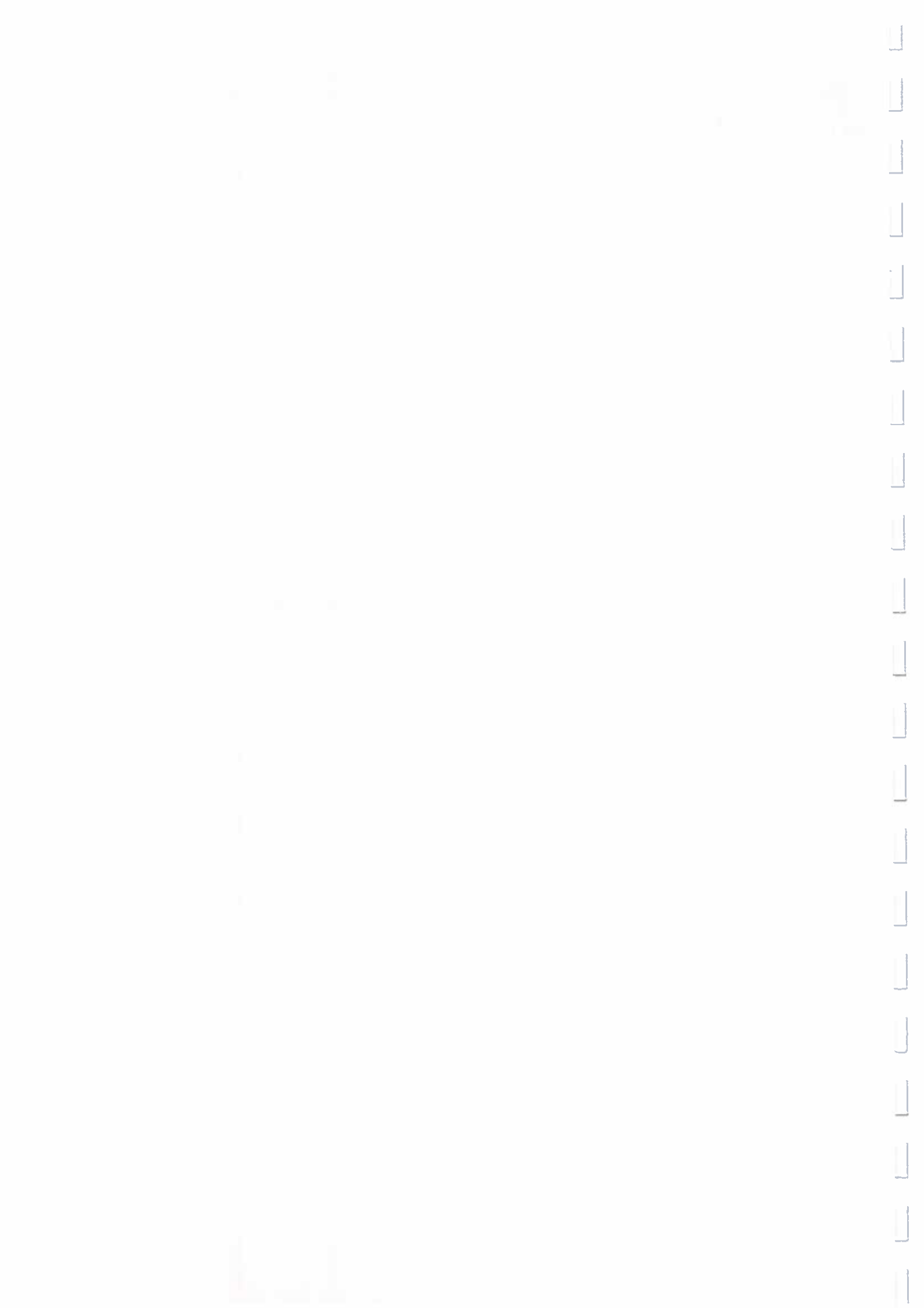




FGCRAIL, S.A.

Comptes anuals abreujats de l'exercici

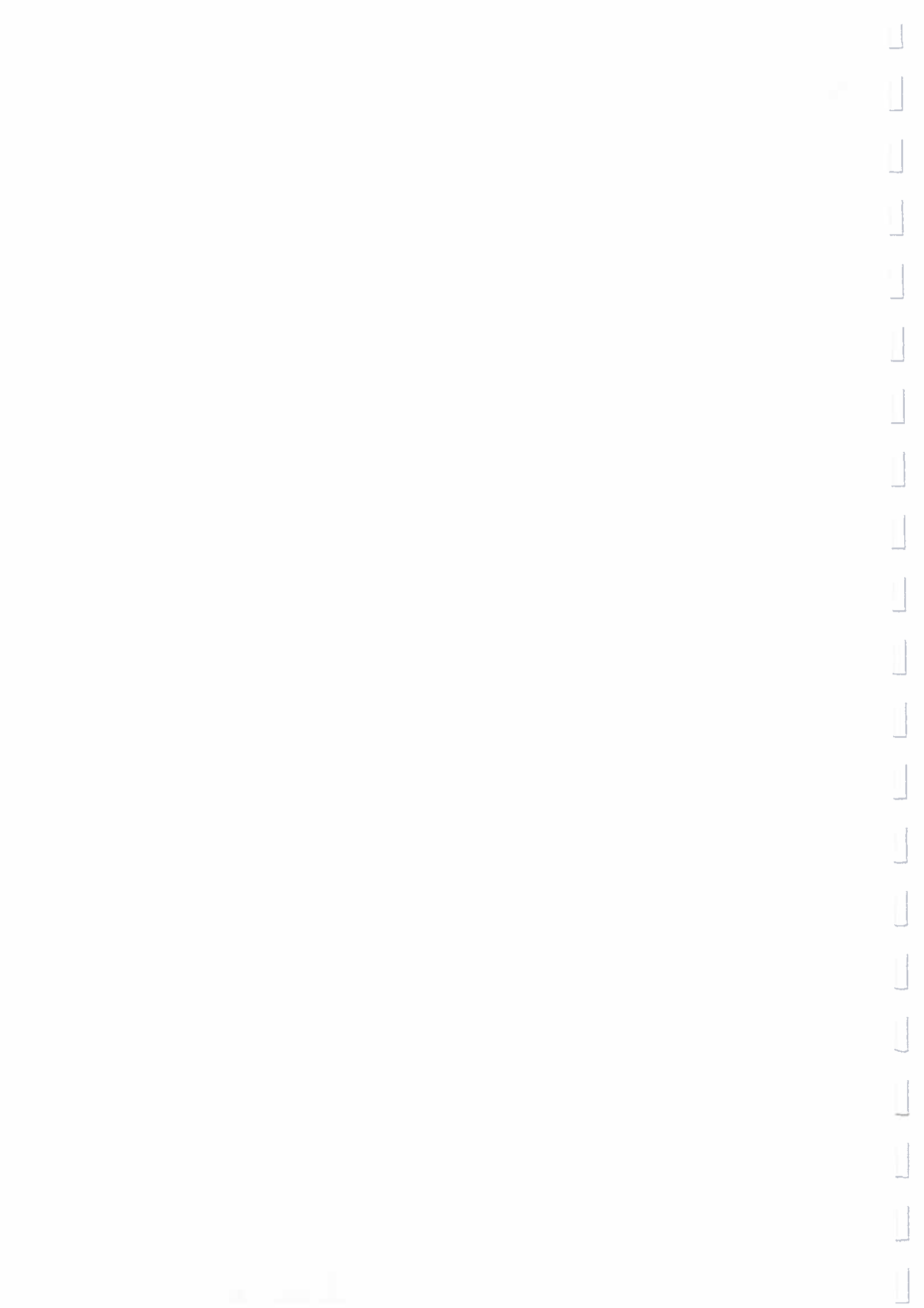
31 de desembre de 2017





Estats financers

31 de desembre de 2017



IDENTIFICACIÓN DE LA EMPRESA
IDENTIFICACIÓ DE L'EMPRESANIF:
NIF: 01010 A66775701Forma jurídica:
Forma jurídica: SA: 01011 X SL: 01012
Otras:
Altres: 01013

LEI: 01009

Solo para las empresas que dispongan de código LEI (Legal Entity Identifier)
Només per a les empreses que disposin de codi LEI (Legal Entity Identifier)Denominación social:
Denominació social: 01020 FGCRAIL, S.A.Domicilio social:
Domicili social: 01022 C/ Vergós, 44Municipio:
Municipi: 01023 Barcelona Provincia: 01025 BarcelonaCódigo Postal:
Codi postal: 01024 08017 Teléfono:
Telèfon: 01031Dirección de e-mail de contacto de la empresa
Adreça de correu electrònic de contacte de l'empresa 01037Pertenencia a un grupo de sociedades:
Pertinença a un grup de societats:

| DENOMINACIÓN SOCIAL / DENOMINACIÓ SOCIAL | | NIF / NIF | |
|--|---|-----------|-----------|
| 01041 | FERROCARRILS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA | 01040 | Q0801576J |
| 01061 | FERROCARRILS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA | 01060 | Q0801576J |

ACTIVIDAD
ACTIVITATActividad principal:
Activitat principal: 02009 Transport interurbà de passatgers per ferrocarril (1)
Código CNAE:
Codi CNAE: 02001 4910 (1)PERSONAL ASALARIADO
PERSONAL ASSALARIATa) Número medio de personas empleadas en el curso del ejercicio, por tipo de contrato, y empleo con discapacidad:
Nombre mijà de persones ocupades en el curs de l'exercici, per tipus de contracte, i ocupació amb discapacitat:

| EJERCICIO EXERCICI | EJERCICIO 2017 (2) | | EJERCICIO 2016 (3) | |
|-----------------------|--------------------|-------------------------|--------------------|-------------------------|
| | FIJO: FIX (4): | NO FIJO: NO FIX (5): | FIJO: FIX (4): | NO FIJO: NO FIX (5): |
| 04001 | | | | |
| 04002 | | | | |

Del cual: Personas empleadas con discapacidad mayor o igual al 33% (o calificación equivalente local):
Del qual persones ocupades amb discapacitat major o igual del 33% (o qualificació equivalent local):

| | | |
|-------|--|--|
| 04010 | | |
|-------|--|--|

b) Personal asalariado al término del ejercicio, por tipo de contrato y por sexo:
Personal assalariat al final de l'exercici, per tipus de contracte i per sexe:

| EJERCICIO EXERCICI | EJERCICIO 2017 (2) | | EJERCICIO 2016 (3) | |
|-----------------------|--------------------|------------------|--------------------|------------------|
| | HOMBRES HOMES | MUJERES DONES | HOMBRES HOMES | MUJERES DONES |
| FIJO: FIX: | 04120 | 04121 | | |
| NO FIJO: NO FIX: | 04122 | 04123 | | |

PRESENTACIÓN DE CUENTAS
PRESENTACIÓ DE COMPTES

| | EJERCICIO 2017 (2) | | | EJERCICIO 2016 (3) | | | |
|--|--------------------|------------|------------|--------------------|------------|------------|----|
| | AÑO ANY | MES MES | DÍA DIA | AÑO ANY | MES MES | DÍA DIA | |
| Fecha de inicio a la que van referidas las cuentas: Data d'inici a la qual van referits els comptes: | 01102 | 2017 | 01 | 01 | 2016 | 05 | 06 |
| Fecha de cierre a la que van referidas las cuentas: Data de tancament a la qual van referits els comptes: | 01101 | 2017 | 12 | 31 | 2016 | 12 | 31 |

Número de páginas presentadas al depósito:
Nombre de pàgines presentades al dipòsit: 01901
En caso de no figurar consignadas cifras en alguno de los ejercicios, indique la causa:
En el cas que no figurin consignades xifres en algun dels exercicis, indiqueu-ne la causa: 01903UNIDADES
UNITATSMarque con una X la unidad en la que ha elaborado todos los documentos
que integran sus cuentas anuales:
Marqueu amb una X la unitat en la qual heu elaborat tots els documents que integren
els vostres comptes anuals:

| | | |
|--------------------|-------|-------------------------------------|
| Euros: | 09001 | <input checked="" type="checkbox"/> |
| Miles de euros: | 09002 | <input type="checkbox"/> |
| Miliones de euros: | 09003 | <input type="checkbox"/> |

(1) Según las clases (cuatro dígitos) de la Clasificación Nacional de Actividades Económicas 2009 (CNAE-2009), aprobada por el Real Decreto 475/2007, de 13 de abril (BOE de 28.04.2007) / Segons les classes (quatre dígitos) de la Classificació Nacional d'Activitats Econòmiques 2009 (CNAE-2009) aprovada pel Real Decret 475/2007, de 13 d'abril (BOE de 28.04.2007)

(2) Ejercicio al que van referides las cuentas anuales / Exercici al qual van referits els comptes anuals

(3) Ejercicio anterior. / Exercici anterior

(4) Para calcular el número medio de personal fijo, tenga en cuenta los siguientes criterios: / Per calcular el nombre mitjà de personal fix tingueu en compte els criteris següents

a) Si en el año no ha habido importantes movimientos de la plantilla, indique aquí la semisuma de los fijos a principio y a fin de ejercicio. / Si durant l'any no hi ha hagut importants moviments de la plantilla, indiqueu aquí la semisuma dels fijos al principi i al final de l'exercici

b) Si ha habido movimientos, calcule la suma de la plantilla en cada uno de los meses del año y divídala por doce. / Si hi ha hagut moviments, calculeu la suma de la plantilla en cada un dels mesos de l'any i dividu-la per dotze

c) Si hubo regulación temporal de empleo o de jornada, el personal afectado por la misma debe incluirse como personal fijo, pero solo en la proporción que corresponda a la fracción del año o jornada efectivamente trabajada. / Si hi va haver regulació temporal d'ocupació o de jornada, el personal que n'haig resultat afectat s'ha d'incloure com a personal fix, però només en la proporció que correspongui a la fracció de l'any o jornada efectivament treballada

(5) Puede calcular el personal no fijo medio sumando el total de semanas que han trabajado sus empleados no fijos i dividiendo por 52 semanas. También puede hacer esta operación (equivalente a la anterior). / Podeu calcular el personal no fix mitjà sumant el total de setmanes que han treballat els vostres empleats no fijos i dividint per 52 setmanes. També podeu fer aquesta operació (equivalent a l'anterior)

n.º de personas contratadas / n.º medio de semanas trabajadas / nombre de persones contractades / nombre mitjà de setmanes treballades

| | | |
|------------------------------------|-----------------------|----------------------|
| SOCIEDAD / SOCIETAT | | NIF |
| FGCRAIL, S.A. | | A66775701 |
| DOMICILIO SOCIAL / DOMICILI SOCIAL | | |
| C/ Vergós, 44 | | |
| MUNICIPIO / MUNICIPI | PROVINCIA / PROVÍNCIA | EJERCICIO / EXERCICI |
| Barcelona | Barcelona | 2017 |

Los abajo firmantes, como Administradores de la Sociedad citada, manifiestan que en la contabilidad correspondiente a las presentes cuentas anuales NO existe ninguna partida de naturaleza medioambiental que deba ser incluida de acuerdo a la norma de elaboración «4ª Cuentas anuales abreviadas» en su punto 5, de la tercera parte del Plan General de Contabilidad (Real Decreto 1514/2007 de 16 de Noviembre).

Els sotassignats, com a Administradors de la Societat esmentada, manifesten que en la comptabilitat corresponent als presents comptes anuals NO hi ha cap partida de naturalesa mediambiental que hagi de ser inclosa d'acord amb la norma d'elaboració «4a Comptes anuals abreujats» en el punt 5, de la tercera part del Pla General de Comptabilitat (Reial Decret 1514/2007 de 16 de novembre).



Los abajo firmantes, como Administradores de la Sociedad citada, manifiestan que en la contabilidad correspondiente a las presentes cuentas anuales SÍ existen partidas de naturaleza medioambiental, y han sido incluidas en un Apartado adicional de la Memoria de acuerdo a la norma de elaboración «4ª Cuentas anuales abreviadas» en supunto 5, de la tercera parte del Plan General de Contabilidad (Real Decreto 1514/2007 de 16 de Noviembre).

Els sotassignats, com a Administradors de la Societat esmentada, manifesten que en la comptabilitat corresponent als presents comptes anuals SÍ existeixen partides de naturalesa mediambiental, i han estat incloses en un apartat adicional de la memòria d'acord amb la norma d'elaboració «4a Comptes anuals abreujats» en el punt 5, de la tercera part del Pla General de Comptabilitat (Reial Decret 1514/2007 de 16 de novembre).



FIRMAS Y NOMBRES DE LOS ADMINISTRADORES / SIGNATURES I NOMS DELS ADMINISTRADORS



Enric Ticó Buxados
President



Pere Calvet Tordera
Conseller



Miguel Angel Dombriz Lozano
Conseller

B MODELO DE DOCUMENTOS DE INFORMACIÓN SOBRE ACCIONES O PARTICIPACIONES PROPIAS A8
/ MODEL DE DOCUMENTS D'INFORMACIÓ SOBRE ACCIONS O PARTICIPACIONS PRÒPIES

| | | | |
|----------------------|--------------|-----|-----------|
| SOCIEDAD / SOCIETAT | FGCRAIL, S.A | NIF | A66775701 |
| EJERCICIO / EXERCICI | 2017 | | |

Espacio destinado para las firmas con identificación de los administradores, número de hojas, y fecha de comunicación / Espai destinat per a les signatures amb identificació dels administradors, nombre de fulls i data de comunicació.




Enric Ticó Buxados
President



Pere Calvet Tordera
Conseller



Miguel Angel Dombriz Lozano
Conseller

| | | | | | | | |
|---|---|--|-------|---|-------|--|-------|
| NIF: NIF: A66775701 |  Espacio destinado para las firmas de los administradores Espai destinat per a les signatures dels administradors | UNIDAD / UNITAT (1) | | | | | |
| DENOMINACIÓN SOCIAL: DENOMINACIÓ SOCIAL: FGCRAIL, S.A. | | Euros: <table border="1"><tr><td>09001</td><td>✓</td></tr></table> Miles: Milers: <table border="1"><tr><td>09002</td><td></td></tr></table> Millones: Milions: <table border="1"><tr><td>09003</td><td></td></tr></table> | 09001 | ✓ | 09002 | | 09003 |
| 09001 | ✓ | | | | | | |
| 09002 | | | | | | | |
| 09003 | | | | | | | |

| ACTIVO ACTIU | NOTAS DE LA MEMORIA NOTES DE LA MEMÒRIA | EJERCICIO | |
|--|--|-------------------|-------------------|
| | | EXERCICI 2017 (2) | EXERCICI 2016 (3) |
| A) ACTIVO NO CORRIENTE ACTIU NO CORRENT | 11000 | 18.165 | 22.616 |
| I. Inmovilizado intangible <i>Immobilitzat intangible</i> | 11100 5 | 18.165 | 22.616 |
| II. Inmovilizado material <i>Immobilitzat material</i> | 11200 | | |
| III. Inversiones inmobiliarias <i>Inversions immobiliàries</i> | 11300 | | |
| IV. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a largo plazo <i>Inversions en empreses del grup i associades a llarg termini</i> | 11400 | | |
| V. Inversiones financieras a largo plazo <i>Inversions financeres a llarg termini</i> | 11500 | | |
| VI. Activos por impuesto diferido <i>Actius per impost diferit</i> | 11600 | | |
| VII. Deudores comerciales no corrientes <i>Deutors comercials no corrents</i> | 11700 | | |
| B) ACTIVO CORRIENTE ACTIU CORRENT | 12000 | 407.304 | 380.589 |
| I. Activos no corrientes mantenidos para la venta <i>Actius no corrents mantinguts per a la venda</i> | 12100 | | |
| II. Existencias <i>Existències</i> | 12200 | | |
| III. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar <i>Deutors comercials i altres comptes a cobrar</i> | 12300 | 182.896 | 122.260 |
| 1. Clientes por ventas y prestaciones de servicios <i>Clients per vendes i prestacions de serveis</i> | 12380 6 | 181.602 | 122.112 |
| a) Clientes por ventas y prestaciones de servicios a largo plazo <i>Clients per vendes i prestacions de serveis a llarg termini</i> | 12381 | | |
| b) Clientes por ventas y prestaciones de servicios a corto plazo <i>Clients per vendes i prestacions de serveis a curt termini</i> | 12382 | | |
| 2. Accionistas (socios) por desembolsos exigidos <i>Accionistes (socis) per desemborsaments exigits</i> | 12370 | | |
| 3. Otros deudores <i>Altres deutors</i> | 12390 9.a | 1.294 | 148 |
| IV. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a corto plazo <i>Inversions en empreses del grup i associades a curt termini</i> | 12400 | | |
| V. Inversiones financieras a corto plazo <i>Inversions financeres a curt termini</i> | 12500 | | |
| VI. Periodificaciones a corto plazo <i>Periodificacions a curt termini</i> | 12600 | | |
| VII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes <i>Efectiu i altres actius líquids equivalents</i> | 12700 6 | 224.408 | 258.329 |
| TOTAL ACTIVO (A + B) TOTAL ACTIU (A + B) | 10000 | 425.469 | 403.205 |

(1) Marque las casillas correspondientes, según exprese las cifras en unidades, miles o millones de euros. Todos los documentos que integran las cuentas anuales deben elaborarse en la misma unidad. / Marqueu les caselles corresponents, segons que expresseu les xifres en unitats, milers o milions d'euros. Tots els documents que integren els comptes anuals han d'elaborar-se en la mateixa unitat.


(2) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales. / Exercici al qual van referits els comptes anuals.

(3) Ejercicio anterior. / Exercici anterior.

| PATRIMONIO NETO Y PASIVO PATRIMONI NET I PASSIU | | NOTAS DE LA MEMORIA NOTES DE LA MEMÒRIA | EJERCICIO EXERCICI 2017 (1) | EJERCICIO EXERCICI 2016 (2) |
|---|-------|--|--------------------------------|--------------------------------|
| A) PATRIMONIO NETO PATRIMONI NET | 20000 | | 306.668 | 299.662 |
| A-1) Fondos propios Fons propis | 21000 | | 306.668 | 299.662 |
| I. Capital Capital | 21100 | 8 a | 300.000 | 300.000 |
| 1. Capital escriturado Capital escripturat | 21110 | | 300.000 | 300.000 |
| 2. (Capital no exigido) (Capital no exigit) | 21120 | | | |
| II. Prima de emisión Prima d'emissió | 21200 | | | |
| III. Reservas Reserves | 21300 | 8.c i 8.d | -860 | -1.563 |
| 1. Reserva de capitalización Reserva de capitalització | 21350 | | | |
| 2. Otras reservas Altres reserves | 21360 | 8.c i 8.d | -860 | -1.563 |
| IV. (Acciones y participaciones en patrimonio propias) (Accions i participacions en patrimoni pròpies) | 21400 | | | |
| V. Resultados de ejercicios anteriores Resultats d'exercicis anteriors | 21500 | | | |
| VI. Otras aportaciones de socios Altres aportacions de socis | 21600 | | | |
| VII. Resultado del ejercicio Resultat de l'exercici | 21700 | 8.b | 7.528 | 1.225 |
| VIII. (Dividendo a cuenta) (Dividend a compte) | 21800 | | | |
| IX. Otros instrumentos de patrimonio neto Altres instruments de patrimoni net | 21900 | | | |
| A-2) Ajustes por cambios de valor Ajusts per canvis de valor | 22000 | | | |
| A-3) Subvenciones, donaciones y legados recibidos Subvencions, donacions i llegats rebuts | 23000 | | | |
| B) PASIVO NO CORRIENTE PASSIU NO CORRENT | 31000 | | | |
| I. Provisiones a largo plazo Provisions a llarg termini | 31100 | | | |
| II. Deudas a largo plazo Deutes a llarg termini | 31200 | | | |
| 1. Deudas con entidades de crédito Deutes amb entitats de crèdit | 31220 | | | |
| 2. Acreedores por arrendamiento financiero Creditors per arrendament financer | 31230 | | | |
| 3. Otras deudas a largo plazo Altres deutes a llarg termini | 31290 | | | |
| III. Deudas con empresas del grupo y asociadas a largo plazo Deutes amb empreses del grup i associades a llarg termini | 31300 | | | |
| IV. Pasivos por impuesto diferido Passius per impost diferit | 31400 | | | |
| V. Periodificaciones a largo plazo Periodificacions a llarg termini | 31500 | | | |
| VI. Acreedores comerciales no corrientes Creditors comercials no corrents | 31600 | | | |
| VII. Deuda con características especiales a largo plazo Deute amb característiques especials a llarg termini | 31700 | | | |

(1) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales. / Exercici al qual van referits els comptes anuals

(2) Ejercicio anterior. / Exercici anterior

| NIF: A66775701 DENOMINACIÓN SOCIAL: DENOMINACIÓ SOCIAL: FGCRAIL, S.A. | |  Espacio destinado para las firmas de los administradores Espai destinat per a les signatures dels administradors | | |
|--|---|---|--------------------------------|--------------------------------|
| PATRIMONIO NETO Y PASIVO PATRIMONI NET I PASSIU | | NOTAS DE LA MEMORIA NOTES DE LA MEMÒRIA | EJERCICIO EXERCICI 2017 (1) | EJERCICIO EXERCICI 2016 (2) |
| C) | PASIVO CORRIENTE PASSIU CORRENT | | 118.801 | 103.543 |
| I. | Pasivos vinculados con activos no corrientes mantenidos para la venta Passius vinculats amb actius no corrents mantinguts per a la venda | | | |
| II. | Provisiones a corto plazo Provisions a curt termini | | | |
| III. | Deudas a corto plazo Deutes a curt termini | | | |
| 1. | Deudas con entidades de crédito Deutes amb entitats de crèdit | | | |
| 2. | Acreedores por arrendamiento financiero Creditors per arrendament financer | | | |
| 3. | Otras deudas a corto plazo Altres deutes a curt termini | | | |
| IV. | Deudas con empresas del grupo y asociadas a corto plazo Deutes amb empreses del grup i associades a curt termini | | | |
| V. | Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar Creditors comercials i altres comptes a pagar | | 118.801 | 103.543 |
| 1. | Proveedores Proveïdors | 7 | 53.187 | 100.582 |
| a) | Proveedores a largo plazo Proveïdors a llarg termini | | | |
| b) | Proveedores a corto plazo Proveïdors a curt termini | | | |
| 2. | Otros acreedores Altres creditors | 7 i 9.a | 65.614 | 2.961 |
| VI. | Periodificaciones a corto plazo Periodificacions a curt termini | | | |
| VII. | Deuda con características especiales a corto plazo Deute amb característiques especials a curt termini | | | |
| TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A + B + C) TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU (A + B + C) | | | 425.469 | 403.205 |

(1) Ejercicio al que van referides las cuentas anuales. / Exercici al qual van referits els comptes anuals.
 (2) Ejercicio anterior. / Exercici anterior

NIF:
NIF: A66775701DENOMINACIÓN SOCIAL:
DENOMINACIÓ SOCIAL:

FGCRAIL, S.A.

Espacio destinado para las firmas de los administradores
Espai destinat per a les signatures dels administradors

| (DEBE) / HABER (DEURE) / HAVER | NOTAS DE LA MEMORIA NOTES DE LA MEMÒRIA | EJERCICIO EXERCICI 2017 (1) | EJERCICIO EXERCICI 2016 (2) |
|--|--|--------------------------------|--------------------------------|
| 1. Importe neto de la cifra de negocios <i>Import net de la xifra de negocis</i> | 40100 10.a | 513.250 | 109.840 |
| 2. Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación <i>Variació d'existències de productes acabats i en curs de fabricació</i> | 40200 | | |
| 3. Trabajos realizados por la empresa para su activo <i>Treballs realitzats per l'empresa per al seu actiu</i> | 40300 | | |
| 4. Aprovisionamientos <i>Aprovisionaments</i> | 40400 10.b | -165.760 | -37.715 |
| 5. Otros ingresos de explotación <i>Altres ingressos d'explotació</i> | 40500 | | |
| 6. Gastos de personal <i>Despeses de personal</i> | 40600 | | |
| 7. Otros gastos de explotación <i>Altres despeses d'explotació</i> | 40700 10.c | -332.572 | -69.638 |
| 8. Amortización del inmovilizado <i>Amortització de l'immobilitzat</i> | 40800 5 | -4.656 | -787 |
| 9. Imputación de subvenciones de inmovilizado no financiero y otras <i>Imputació de subvencions d'immobilitzat no financer i altres</i> | 40900 | | |
| 10. Excesos de provisiones <i>Excessos de provisions</i> | 41000 | | |
| 11. Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado <i>Deteriorament i resultat per alienacions de l'immobilitzat</i> | 41100 | | |
| 12. Diferencia negativa de combinaciones de negocio <i>Diferència negativa de combinacions de negoci</i> | 41200 | | |
| 13. Otros resultados <i>Altres resultats</i> | 41300 | -225 | 0 |
| A) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 8 + 9 + 10 + 11 + 12 + 13) <i>RESULTAT D'EXPLOACIÓ (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 8 + 9 + 10 + 11 + 12 + 13)</i> | 49100 | 10.037 | 1.700 |
| 14. Ingresos financieros <i>Ingressos financers</i> | 41400 | | |
| a) Imputación de subvenciones, donaciones y legados de carácter financiero <i>Imputació de subvencions, donacions i llegats de caràcter financer</i> | 41430 | | |
| b) Otros ingresos financieros <i>Altres ingressos financers</i> | 41490 | | |
| 15. Gastos financieros <i>Despeses financeres</i> | 41500 | | |
| 16. Variación de valor razonable en instrumentos financieros <i>Variació de valor raonable en instruments financers</i> | 41600 | 0 | 46 |
| 17. Diferencias de cambio <i>Diferències de canvi</i> | 41700 | | |
| 18. Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros <i>Deteriorament i resultat per alienacions d'instruments financers</i> | 41800 | | |
| 19. Otros ingresos y gastos de carácter financiero <i>Altres ingressos i despeses de caràcter financer</i> | 42100 | | |
| a) Incorporación al activo de gastos financieros <i>Incorporació a l'actiu de despeses financeres</i> | 42110 | | |
| b) Ingresos financieros derivados de convenios de acreedores <i>Ingressos financers derivats de convenis de creditors</i> | 42120 | | |
| c) Resto de ingresos y gastos <i>Resta d'ingressos i despeses</i> | 42130 | | |
| B) RESULTADO FINANCIERO (14 + 15 + 16 + 17 + 18 + 19) <i>RESULTAT FINANCER (14 + 15 + 16 + 17 + 18 + 19)</i> | 49200 | 0 | 46 |
| C) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS (A + B) <i>RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS (A + B)</i> | 49300 | 10.037 | 1.746 |
| 20. Impuestos sobre beneficios <i>Impostos sobre beneficis</i> | 41900 9.b | -2.509 | -521 |
| D) RESULTADO DEL EJERCICIO (C + 20) <i>RESULTAT DE L'EXERCICI (C + 20)</i> | 49500 | 7.528 | 1.225 |

(1) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales. / Exercici al qual van referits els comptes anuals


(2) Ejercicio anterior. / Exercici anterior.


B

ESTADO ABREVIADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO
ESTAT ABREUJAT DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET

PNA1

A) Estado abreviado de ingresos y gastos reconocidos en el ejercicio / Estat abreujat d'ingressos i despeses reconeguts en l'exercici

| | | | |
|--|--|---|--------------------------------|
| NIF: A66775701 DENOMINACIÓN SOCIAL: FGCRAIL, S.A. DENOMINACIÓ SOCIAL: FGCRAIL, S.A. | |  Espacio destinado para las firmas de los administradores Espai destinat per a les signatures dels administradors | |
| | NOTAS DE LA MEMORIA NOTES DE LA MEMÒRIA | EJERCICIO EXERCICI 2017 (1) | EJERCICIO EXERCICI 2016 (2) |
| A) RESULTADO DE LA CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS RESULTAT DEL COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS | 59100 | | |
| INGRESOS Y GASTOS IMPUTADOS DIRECTAMENTE AL PATRIMONIO NETO INGRESSOS I DESPESES IMPUTATS DIRECTAMENT AL PATRIMONI NET | | | |
| I. Por valoración de instrumentos financieros Per valoració d'instruments financers | 50010 | | |
| II. Por coberturas de flujos de efectivo Per cobertures de fluxos d'efectiu | 50020 | | |
| III. Subvenciones, donaciones y legados recibidos Subvencions, donacions i llegats rebuts | 50030 | | |
| IV. Por ganancias y pérdidas actuariales y otros ajustes Per guanys i pèrdues actuariales i altres ajusts | 50040 | | |
| V. Por activos no corrientes y pasivos vinculados, mantenidos para la venta Per actius no corrents i passius vinculats, mantinguts per a la venda | 50050 | | |
| VI. Diferencias de conversión Diferències de conversió | 50060 | | |
| VII. Efecto impositivo Efecte impositiu | 50070 | | |
| B) TOTAL INGRESOS Y GASTOS IMPUTADOS DIRECTAMENTE EN EL PATRIMONIO NETO (I + II + III + IV + V + VI + VII) TOTAL INGRESSOS I DESPESES IMPUTATS DIRECTAMENT EN EL PATRIMONI NET (I + II + III + IV + V + VI + VII) | 59200 | | |
| TRANSFERENCIAS A LA CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS TRANSFERÈNCIES AL COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS | | | |
| VIII. Por valoración de instrumentos financieros Per valoració d'instruments financers | 50080 | | |
| IX. Por coberturas de flujos de efectivo Per cobertures de fluxos d'efectiu | 50090 | | |
| X. Subvenciones, donaciones y legados recibidos Subvencions, donacions i llegats rebuts | 50100 | | |
| XI. Por activos no corrientes y pasivos vinculados, mantenidos para la venta Per actius no corrents i passius vinculats, mantinguts per a la venda | 50110 | | |
| XII. Diferencias de conversión Diferències de conversió | 50120 | | |
| XIII. Efecto impositivo Efecte impositiu | 50130 | | |
| C) TOTAL TRANSFERENCIAS A LA CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS (VIII + IX + X + XI + XII + XIII) TOTAL TRANSFERÈNCIES AL COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS (VIII + IX + X + XI + XII + XIII) | 59300 | | |
| TOTAL DE INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS (A + B + C) TOTAL D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS (A + B + C) | 59400 | | |

Diligencia:
 Hoja no válida

 Servicio Consejo Administración

(1) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales. / Exercici al qual van referits els comptes anuals.
 (2) Ejercicio anterior / Exercici anterior



Memòria

31 de desembre de 2017

FGCRAIL, S.A.
Memòria abreujada dels Comptes anuals abreujats
31 de desembre de 2017
(Expressats en euros)

1. Informació general i activitat de l'entitat

FGCRAIL, S.A. (en endavant la Societat) va ser constituïda el 6 de maig de 2016 com a societat anònima per temps indefinit sota la denominació social FGCRAIL, S.A. El seu domicili social i fiscal actual es troba a Barcelona al carrer dels Vergós núm. 44.

L'objecte social de la Societat, tal i com s'estableix als seus Estatuts Socials es el següent:

- La prestació de serveis de transport de viatgers i de mercaderies per ferrocarril d'acord amb la normativa ferroviària.

La Societat té atorgada llicència ferroviària des del 13 de juliol de 2016 (durada de 5 anys) i el certificat de seguretat des del 3 d'octubre de 2016 per a les operacions ferroviàries d'un tram de la línia Lleida - La Pobla de Segur, així com totes les actuacions que hagin d'efectuar-se a l'estació de Lleida, per l'estacionament, dipòsit, maniobres, etc. També s'inclouen les operacions ferroviàries en el tram comprés entre l'agulla de bifurcació de Pla de Vilanoveta i la instal·lació del taller de Pla de Vilanoveta. La Societat té comptabilitzada aquesta concessió per part del Ministeri de Foment per import inicial de 22.980 euros (nota 5) a amortitzar en 5 anys. S'entén per acord de concessió aquell en virtut del qual l'entitat concedent encomana a una empresa concessionària la construcció, inclosa la millora, i explotació, o només l'explotació, com en aquest cas, d'infraestructures que estan destinades a la prestació de serveis públics de naturalesa econòmica durant el període de temps previst en l'acord (5 anys). En aquest cas, l'entitat concedent no regula quins serveis públics ha de prestar l'empresa concessionària amb la infraestructura, a qui ha de prestar-los i a quin preu, per tant, no son aplicables les normes d'adaptació del Pla General de Comptabilitat a les empreses concessionàries d'infraestructures públiques.

En aquest context la Societat es una empresa participada al 100% per Ferrocarrils de la Generalitat de Catalunya (FGC), i aquesta última ofereix el material ferroviari així com el servei de maquinistes necessari per poder oferir aquest servei i encomana a FGC Rail l'explotació d'aquest servei durant un període de 2 anys fins al 7 d'octubre de 2018.

A 31 de desembre del present exercici, la Societat no està obligada, d'acord amb el contingut de l'article 42 del Codi de Comerç, a formular comptes anuals consolidats per no ser capçalera de grup. L'entitat matriu és Ferrocarrils de la Generalitat de Catalunya (FGC) que té residència en territori espanyol i no diposita comptes anuals consolidats.

La nota 11 de la present memòria abreujada recull les operacions amb les empreses del grup.

2. Bases de presentació dels comptes anuals abreujats

a) Imatge fidel

Els comptes anuals abreujats s'han preparat a partir dels registres comptables de la Societat, i s'han presentat d'acord amb el Pla General de Comptabilitat, aprovat per Reial Decret 1514/2007, de 16 de novembre, i les modificacions incorporades per Reial Decret 1159/2010 i Reial Decret 602/2016, pel qual s'aprova el Pla General de Comptabilitat i les disposicions legals en matèria comptable obligatòries, amb objecte de mostrar la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera, dels resultats de la Societat esdevinguts durant el corresponent exercici. Els comptes anuals abreujats inclouen el balanç abreujat i el compte de pèrdues i guanys abreujada a 31 de desembre de 2017, comparatiu amb 31 de desembre de 2016.

FGCRAIL, S.A.
Memòria abreujada dels Comptes anuals abreujats
31 de desembre de 2017
(Expressats en euros)

Els comptes anuals abreujats de la Societat de l'exercici 2017 han estat formulats per l'Òrgan d'Administració i es sotmetran a l'aprovació de la Junta General de Socis, estimant-se que seran aprovats sense cap modificació.

b) Principis comptables no obligatoris aplicats

No s'han aplicat principis comptables no obligatoris. Addicionalment, els Administradors de la Societat han formulat els presents comptes anuals abreujats tenint en consideració la totalitat dels principis i normes comptables d'aplicació obligatòria que tenen efecte significatiu en els comptes anuals abreujats. No existeix cap principi comptable que, essent significatiu el seu efecte, s'hagi deixat d'aplicar.

c) Aspectes crítics de la valoració i estimació de la incertesa

No existeixen dades rellevants sobre l'estimació de la incertesa a la data de tancament de l'exercici, per no haver associat cap risc important que pugui suposar canvis significatius en el valor dels actius o passius en l'exercici següent que no estiguin comptabilitzats.

Els Administradors estimen que no existeixen riscos d'incertesa importants, relatius a esdeveniments o condicions que puguin aportar dubtes significatius sobre la possibilitat que la Societat segueixi funcionant normalment.

d) Comparació de la informació

La informació continguda en aquesta memòria abreujada referida als comptes anuals abreujats a data 31 de desembre de 2017 és comparativa amb l'exercici anterior 2016, referent a les partides de balanç de situació abreujat de ambdós períodes. S'ha de tenir en compte que l'exercici 2016 la Societat va estar operativa des del mes d'octubre i, per tant, té operacions únicament corresponents als últims 3 mesos d'aquest any.

e) Moneda Funcional

La moneda funcional amb la que l'empresa opera és l'euro.

3. Aplicació de Resultats

La proposta de distribució del resultat formulada per l'exercici 2017, és la següent:

| | Base de repartiment | Distribució |
|------------------------------|---------------------|--------------|
| <u>Bases de repartiment:</u> | | |
| Resultat de l'exercici | 7.528 | |
| <u>Aplicació a:</u> | | |
| Reserva legal | | 753 |
| Reserva voluntaria | | 6.775 |
| Total | 7.528 | 7.528 |

FGCRAIL, S.A.
Memòria abreujada dels Comptes anuals abreujats
31 de desembre de 2017
(Expressats en euros)

La proposta de distribució del resultat formulada per l'exercici 2016, és la següent:

| | Base de repartiment | Distribució |
|------------------------------|---------------------|--------------|
| Bases de repartiment: | | |
| Resultat de l'exercici | 1.225 | |
| Aplicació a: | | |
| Reserva legal | | 123 |
| Reserva voluntaria | | 1.102 |
| Total | 1.225 | 1.225 |

La distribució de resultats compleix els requisits i limitacions establertes en els estatuts de la Societat i en la normativa legal vigent.

4. Normes de registre i valoració

Les normes de valoració utilitzades per la Societat en l'elaboració dels seus comptes anuals abreujats per a l'exercici acabat al 31 de desembre de 2017 i d'acord amb les establertes pel Pla General de Comptabilitat, han estat les següents:

a) Immobilitzat intangible

L'immobilitzat intangible es reconeix inicialment pel seu cost d'adquisició o cost de producció i, posteriorment, es valora al cost minorat per la seva amortització acumulada (calculada en funció de la seva vida útil estimada) i de les pèrdues per deteriorament que s'hagin produït.

En particular, s'han d'aplicar les normes que s'estableixen respecte als béns i drets que en cada cas s'indiquen:

Les concessions administratives i les marques figuren comptabilitzades pel seu valor de cost d'adquisició, deduides les amortitzacions acumulades corresponents. La Societat desenvolupa les seves activitats a la línia ferroviària de Lleida a la Pobla de Segur.

Amortització

Sobre els elements patrimonials de l'immobilitzat intangible s'han practicat les corresponents amortitzacions, els imports dels quals queden reflectits en el balanç abreujat. Aquestes s'han dotat seguint un criteri sistemàtic, en funció de la vida útil dels corresponents elements o drets, en aquest cas, d'acord amb el període inicial de contractació del servei de 5 any.

b) Instruments financers: Actius financers

Els actius financers es reconeixen en el moment de la seva adquisició i es registren inicialment pel seu valor raonable, incloent els costos de l'operació.

FGCRAIL, S.A.
Memòria abreujada dels Comptes anuals abreujats
31 de desembre de 2017
(Expressats en euros)

Els actius financers mantinguts per la Societat es classifiquen com a:

Préstecs i partides a cobrar

Correspon a crèdits (comercials o no comercials) originats per la Societat en la venda de béns i la prestació de serveis o a canvi de subministrar efectiu, els cobraments dels quals són de quantia determinada o determinable i que no es negocien en un mercat actiu. Aquestes inversions es valoren posteriorment pel cost amortitzat i els interessos acreditats en el període i es comptabilitzen en el compte de pèrdues i guanys abreujat aplicant el mètode del tipus d'interès efectiu. Les corresponents pèrdues per deteriorament es doten en funció del risc que presentin les possibles insolvències respecte al seu cobrament, en aquest sentit la Societat deteriora els deutes amb una antiguitat superior a 180 dies des de data de venciment.

No obstant, els crèdits comercials amb venciment no superior a un any i que no tenen un tipus d'interès contractual, així com els acomptes i crèdits al personal, l'import dels quals s'espera rebre a curt termini, es valoren pel seu valor nominal quan l'efecte de no actualitzar els fluxos d'efectiu no és significatiu.

Efectiu i altres actius líquids equivalents

Dipòsits a la vista i altres inversions a curt termini d'alta liquiditat que són ràpidament realitzables a caixa i que no tenen risc de canvi de valor.

Baixa d'actius financers

Per l'anàlisi de les transferències d'actius financers s'ha de tenir en compte la realitat econòmica i no només la seva forma jurídica o la denominació de contractes.

c) Patrimoni net i passiu financer

Els passius financers i els instruments de patrimoni es classifiquen segons el contingut dels acords contractuals pactats i tenint en compte el fons econòmic. Un instrument de patrimoni és un contracte que representa una participació residual en el patrimoni del grup un cop deduïts tots els seus passius.

Els principals passius financers es registren inicialment per l'efectiu rebut, net dels costos que han tingut lloc a la transacció. En exercicis posteriors es valorarà d'acord amb el seu cost amortitzat, utilitzant per això el tipus d'interès efectiu.

Instruments de passiu

Dèbits i partides a pagar

Aquests passius es registren inicialment pel seu valor raonable, que és el preu de la transacció que equival al valor raonable de la contraprestació rebuda neta dels costos incorreguts a la transacció.

En exercicis posteriors es valoraran d'acord amb el seu cost amortitzat, utilitzant a aquests efectes el mètode del tipus d'interès efectiu.

FGCRAIL, S.A.
Memòria abreujada dels Comptes anuals abreujats
31 de desembre de 2017
(Expressats en euros)

No obstant, els debèits per operacions comercials amb venciment no superior a un any, que no tinguin un tipus d'interès contractual i els quals s'espera pagar-los a curt termini, es valoren pel seu valor nominal, quan l'efecte de no actualitzar els fluxos d'efectiu no és significatiu.

Baixa de passius financers

La Societat ha de donar de baixa un passiu financer quan l'obligació s'hagi extingit. També ha de donar de baixa els passius financers propis que adquireixi, encara que sigui amb la intenció de recol·locar-los en el futur.

La diferència entre el valor dels llibres del passiu financer o de la part del mateix que s'hagi donat de baixa i la contraprestació pagada inclosos els costos de transacció atribuïbles i en la que es recollirà així mateix qualsevol actiu cedit diferent de l'efectiu o passiu assumit, es reconeixerà en el compte de pèrdues i guanys abreujat de l'exercici en el que tinguin lloc.

d) Impost sobre beneficis

S'han considerat les diferències existents entre el resultat comptable i fiscal, entenent aquest últim com a la base imposable de l'Impost de Societats. Aquestes diferències són degudes a la desigual definició dels ingressos i les despeses en els àmbits econòmic i tributari i als diferents criteris temporals d'ingressos i despeses en els citats àmbits.

Les diferències es classifiquen en:

- Diferències permanents, produïdes entre la base imposable de l'esmentat impost i el resultat comptable abans d'impostos de l'exercici, que no reverteixin en períodes següents, excloses les pèrdues compensades.
- Diferències temporàries són aquelles derivades de la diferent valoració, comptable i fiscal, atribuïda als actius, passius i determinats instruments de patrimoni propi de l'empresa, en la mesura en que tinguin incidència a la càrrega fiscal futura.

La valoració fiscal d'un actiu, passiu o instrument de patrimoni propi, denominada base fiscal, és l'import atribuïble a l'esmentat element d'acord amb la legislació fiscal aplicable. Pot existir algun element que tingui base fiscal tot i que manqui de valor comptable i, per tant, no figuri reconegut en el balanç abreujat.

Els impostos diferits es calculen, d'acord amb el mètode del passiu, sobre les diferències temporàries que sorgeixen entre les bases fiscals dels actius i passius i els seus valors en llibres. No obstant això, si els impostos diferits sorgeixen del reconeixement inicial d'un actiu o un passiu en una transacció diferent d'una combinació de negocis que en el moment de la transacció no afecta ni al resultat comptable ni la base imposable de l'impost no es reconeixen. L'impost diferit es determina aplicant la normativa i els tipus impositius aprovats o a punt d'aprovar-se en la data del balanç i que s'espera aplicar quan el corresponent actiu per impost diferit es realitzi o el passiu per impost diferit es liquidi.

Els actius per impostos diferits es reconeixen en la mesura en què resulti probable que es vagi a disposar de guanys fiscals futurs amb què poder compensar les diferències temporàries.

FGCRAIL, S.A.
Memòria abreujada dels Comptes anuals abreujats
31 de desembre de 2017
(Expressats en euros)

e) Provisions i contingències

Provisions

Es reconeix com provisions els passius que cobreixen obligacions presents a la data del balanç abreujat sorgides com a conseqüència de successos passats dels quals poden derivar-se perjudicis patrimonials de probable materialització per a la Societat, l'import i moment de cancel·lació són indeterminats.

Les provisions es valoren en la data de tancament de l'exercici, pel valor actual de l'import més probable que s'estima que la Societat haurà de desemborsar per cancel·lar l'obligació, es registren els ajustos que hagin sorgit per l'actualització de la provisió com una despesa financera conforme s'han anat reportant. En els casos de provisions amb venciment igual o inferior a l'any no s'ha efectuat cap tipus de descompte.

No figura en Balanç abreujat cap quantitat que faci referència al concepte esmentat anteriorment.

Passius Contingents

Obligacions possibles sorgides com a conseqüència de successos passats, la materialització dels quals està condicionada que ocorri, o no, un o més esdeveniments futurs independents de la voluntat de la Societat.

Els comptes anuals abreujats de la Societat recullen totes les provisions significatives respecte a les quals s'estima que és probable que s'hagi d'atendre l'obligació.

No existeixen passius contingents sobre els que informar en els presents comptes anuals abreujats.

f) Ingressos i despeses

Els ingressos i les despeses es comptabilitzen seguint el principi comptable de meritació, és a dir, quan es produeix el corrent real de béns i serveis que representen, amb independència del moment en què es produeix el corrent monetari o financer derivat dels mateixos. Aquests ingressos es valoren pel valor raonable de la contraprestació rebuda, deduïts els descomptes i els impostos.

Els ingressos associats a la prestació de serveis es reconeixen considerant el grau de realització de la prestació a la data de tancament, sempre i quan el resultat de la transacció pugui ser estimat de fiabilitat.

g) Criteris utilitzats en transaccions entre parts vinculades

A efectes de presentació dels comptes anuals abreujats es considera que una empresa forma part del grup quan estan vinculades per una relació de control, directa o indirecta, anàloga a la prevista a l'article 42 del Comerç pels grups de societats o quan les empreses estan controlades conjuntament per qualsevol mitjà per una o varies persones físiques o jurídiques que actuïn conjuntament o es trobin sota direcció única per acords o clàusules estatutàries.

A efectes de presentació dels comptes anuals abreujats es consideren parts vinculades aquelles persones físiques que posseeixen directa o indirectament alguna participació en els drets de vot de l'empresa, així com els administradors i personal clau de la companyia i les empreses sobre

FGCRAIL, S.A.
Memòria abreujada dels Comptes anuals abreujats
31 de desembre de 2017
(Expressats en euros)

les que aquestes persones puguin exercir una influència significativa, així com també els familiars pròxims de les persones físiques citades.

Les operacions que pertanyen al tràfic ordinari de la Societat s'efectuen en condicions normals de mercat i es registren d'acord amb les normes generals en el moment inicial pel seu valor raonable. En valoració posterior es registren d'acord amb el que preveuen les normes generals corresponents a aquella operació.

h) Classificació dels actius i passius corrents

Els actius i passius es presenten en el balanç abreujat classificats, segons el termini, entre corrents i no corrents.

A aquests efectes, els actius i passius es consideren com a corrents quan estan vinculats al cicle normal d'explotació de la Societat i s'esperen vendre, consumir, realitzar o liquidar en el transcurs del mateix; així com aquells actius i passius el venciment, alineació o realització dels quals s'espera que es produeixi en el termini màxim d'un any, es mantenen per a negociar o es tracta d'efectiu i altres líquids equivalents la utilització dels quals no està restringida per un període superior a un any.

FGCRAIL, S.A.
 Memòria abreujada dels Comptes anuals abreujats
 31 de desembre de 2017
 (Expressats en euros)

5. Immobilitzat intangible

Els moviments de l'immobilitzat intangible durant l'exercici 2017 han estat els següents:

| Detall | Concessions administratives | Marques | TOTAL |
|--|-----------------------------|---------|--------|
| <u>Cost</u> | | | |
| Saldo a 1 de gener de 2017 | 22.980 | 423 | 23.403 |
| Altes | - | 205 | 205 |
| Saldo a 31 de desembre de 2017 | 22.980 | 628 | 23.608 |
| <u>Amortització</u> | | | |
| Saldo a 1 de gener de 2017 | 766 | 21 | 787 |
| Dotacions | 4.596 | 60 | 4.656 |
| Saldo a 31 de desembre de 2017 | 5.362 | 81 | 5.443 |
| Valor net comptable a 31 de desembre de 2017 | 17.618 | 547 | 18.165 |

Els moviments de l'immobilitzat intangible durant l'exercici 2016 han estat els següents:

| Detall | Concessions administratives | Marques | TOTAL |
|--|-----------------------------|---------|--------|
| <u>Cost</u> | | | |
| Saldo a 1 de gener de 2016 | | | |
| Altes | 22.980 | 423 | 23.403 |
| Saldo a 31 de desembre de 2016 | 22.980 | 423 | 23.403 |
| <u>Amortització</u> | | | |
| Saldo a 1 de gener de 2016 | - | - | - |
| Dotacions | 766 | 21 | 787 |
| Saldo a 31 de desembre de 2016 | 766 | 21 | 787 |
| Valor net comptable a 31 de desembre de 2016 | 22.214 | 402 | 22.616 |

El import inicial corresponent a la concessió administrativa correspon al cost de la obtenció de la llicència atorgada i el certificat de seguretat (nota 1) de la mateixa.

FGCRAIL, S.A.
 Memòria abreujada dels Comptes anuals abreujats
 31 de desembre de 2017
 (Expressats en euros)

6. Instruments financers: Actius financers

Actius financers per categories i classes

El detall dels actius financers de l'actiu no corrent i corrent es el següent:

| Categories | Classes | | Total | |
|--------------------------------|-----------------------------|----------------|----------------|----------------|
| | Instruments financers a C/T | | 2017 | 2016 |
| | Crèdits, derivats i altres | | 2017 | 2016 |
| Préstecs i partides per cobrar | 181.602 | 122.112 | 181.602 | 122.112 |
| Total | 181.602 | 122.112 | 181.602 | 122.112 |

Classificació per venciments d'actius financers

A continuació detallem els actius financers de l'exercici 2017 i 2016 que tenen un venciment determinat o determinable, i dels quals s'ha d'informar sobre els imports que vencen a cada un dels cinc anys següents al tancament de l'exercici i de la resta fins el seu últim venciment.

Venciments dels actius financers a 31 de desembre de 2017

| Actius | 2018 | Total |
|-----------------------------|----------------|----------------|
| Clients, empreses del grup | 181.602 | 181.602 |
| Deutors varis | - | - |
| Total a Curt Termini | 181.602 | 181.602 |

Venciments dels actius financers a 31 de desembre de 2016

| Actius | 2017 | Total |
|-----------------------------|----------------|----------------|
| Clients, empreses del grup | 120.412 | 120.412 |
| Deutors varis | 1.700 | 1.700 |
| Total a Curt Termini | 122.112 | 122.112 |

Tresoreria y altres actius líquids

La tresoreria de la Societat del exercici 2016 i 2017 és el següent:

| Concepte | 31/12/2017 | 31/12/2016 |
|--------------|----------------|----------------|
| Tresoreria | 224.408 | 258.329 |
| Total | 224.408 | 258.329 |

FGCRAIL, S.A.
 Memòria abreujada dels Comptes anuals abreujats
 31 de desembre de 2017
 (Expressats en euros)

7. **Instruments financers: Passius financers**

Passius financers per categories i classes

El detall dels passius financers del passiu corrent és el següent:

| Categories | Classes | | Instruments financers | | Total | |
|-------------------------------|----------------|----------------|-----------------------|----------------|--------|--------|
| | C/T | | C/T | | | |
| | Altres | | Altres | | | |
| | des-17 | des-16 | des-17 | des-16 | des-17 | des-16 |
| Proveïdors, empreses del grup | 53.187 | 100.582 | 53.187 | 100.582 | | |
| Creditors varis | 65.614 | 2.663 | 65.614 | 2.663 | | |
| Total | 118.801 | 103.245 | 118.801 | 103.245 | | |

Classificació per venciments de passius financers

A continuació detallem els passius financers de l'exercici 2017 que tenen un venciment determinat o determinable, i dels quals s'ha d'informar sobre els imports que vencen a cada un dels cinc anys següents al tancament de l'exercici i de la resta fins al seu últim venciment.

Venciments dels passius financers a 31 de desembre de 2017

| Deutes | 2017 | Total |
|-------------------------------|----------------|----------------|
| Proveïdors, empreses del grup | 53.187 | 53.187 |
| Creditors varis | 65.614 | 65.614 |
| Total a Curt Termini | 118.801 | 118.801 |
| Total a Llarg Termini | - | - |

Venciments dels passius financers a 31 de desembre de 2016

| Deutes | 2016 | Total |
|-------------------------------|----------------|----------------|
| Proveïdors, empreses del grup | 100.582 | 100.582 |
| Creditors varis | 2.663 | 2.663 |
| Total a Curt Termini | 103.245 | 103.245 |
| Total a Llarg Termini | - | - |

Informació sobre els pagaments a proveïdors

En compliment del deure de informació que estableix la Llei 15/2010, de 5 de juliol, de modificació de la Llei 3/2004, de 29 de desembre, per la qual s'estableixen mesures de lluita contra la morositat en les operacions comercials, adjuntem el següent detall:

| | 2017 | 2016 |
|--------------------------------------|------|------|
| | Dies | Dies |
| Període mig de pagament a proveïdors | 28 | 85 |

FGCRAIL, S.A.
Memòria abreujada dels Comptes anuals abreujats
31 de desembre de 2017
(Expressats en euros)

8. Fons propis

a) Capital Social

Es disposa d'un capital social escripturat de 300.000 euros representat per 30 accions ordinàries i nominatives de 10.000 euros de valor nominal cada una que es troben totalment subscrites i desemborsades.

El soci únic de la Societat es: Ferrocarrils de la Generalitat de Catalunya (FGC).

b) Resultat de l'exercici

El resultat de l'exercici ascendeix fins a 7.528 euros de benefici (al 2016, el benefici va ser de 1.225 euros).

c) Reserves voluntàries

La Societat disposa al present exercici d'un import de 983 euros de saldo deutor, corresponents en part a les despeses de constitució de la Societat (saldo deutor 2.085 euros) i reserves voluntàries (saldo creditor 1.102 euros). En l'exercici 2016 aquest saldo corresponia íntegrament a un saldo deutor por despeses de constitució de la Societat en el mateix exercici (1.563 euros).

d) Reserva legal

La Societat disposa al present exercici d'un import de 123 euros corresponent a reserva legal. D'acord amb la Llei de Societats de capital, la Societat te que destinar una xifra igual al 10% del benefici de l'exercici a la reserva legal fins que aquesta arribi, almenys, el 20% del capital social. La reserva legal només es pot utilitzar per augmentar el capital social. Excepte per a la finalitat esmentada anteriorment, i mentre no superi el 20% del capital social, aquesta reserva només es podrà destinar a la compensació de pèrdues i sempre que no hi hagi altres reserves disponibles suficients per a aquest fi.

9. Situació fiscal

a) Saldos amb administracions públiques

Saldos deutors:

| | 31/12/2017 | 31/12/2016 |
|---------------------------------|--------------|------------|
| Actius per impost corrent | 994 | 0 |
| Hisenda Pública deutora per IVA | 300 | 148 |
| Total | 1.294 | 148 |

Durant l'exercici 2017 la Societat ha realitzat pagaments fraccionats del impost sobre societats per import de 3.503 euros. El impost sobre societat a pagar en l'exercici 2017 ascendeix a 2.509 euros (nota 9 b)). Els dos imports s'inclouen en Actius per impost corrent.

FGCRAIL, S.A.
Memòria abreujada dels Comptes anuals abreujats
31 de desembre de 2017
(Expressats en euros)

Saldos creditors:

| | 31/12/2017 | 31/12/2016 |
|--|------------|------------|
| Hisenda Pública creditora per retencions | 0 | 298 |
| Total | 0 | 298 |

b) Impost sobre beneficis

L'Impost sobre Beneficis es calcula a partir del resultat econòmic o comptable, obtingut per l'aplicació de principis de comptabilitat generalment acceptats, i no necessàriament ha de coincidir amb el resultat fiscal entès aquest com la base imposable de l'Impost.

La liquidació de l'Impost de Societats del exercici 2017 es la següent:

| Liquidació Impost de Societats | Exercici 2017 |
|---------------------------------------|----------------------|
| Resultat de l'exercici | 7.528 |
| Impost sobre Societats | 2.509 |
| Resultat abans d'Impostos | 10.037 |
| Diferències Temporaries | - |
| Amb origen a l'exercici | - |
| Base Imposable prèvia | 10.037 |
| Base Imposable definitiva | 10.037 |

10. Ingressos i despeses

a) Import net de la xifra de negocis

| Detall | 2017 | 2016 |
|---------------|----------------|----------------|
| Facturació | 513.250 | 109.840 |
| Total | 513.250 | 109.840 |

Els ingressos obtinguts son per l'activitat del transport de passatgers en ferrocarril.

b) Altres aprovisionaments:

El detall de la partida d'altres aprovisionaments és el següent:

| Detall | 2017 | 2016 |
|----------------|----------------|---------------|
| Altres serveis | 165.760 | 37.715 |
| Total | 165.760 | 37.715 |

FGCRAIL, S.A.
 Memòria abreujada dels Comptes anuals abreujats
 31 de desembre de 2017
 (Expressats en euros)

c) Altres despeses d'exploració

El detall de la partida d'altres despeses d'exploració és el següent:

| Detall | 2017 | 2016 |
|------------------------------------|----------------|---------------|
| Arrendaments | 327.416 | 68.289 |
| Serveis professionals independents | 3.591 | 1.000 |
| Altres serveis | 1.565 | 349 |
| Total | 332.572 | 69.638 |

11. Operacions amb parts vinculades

El detall dels saldos i transaccions durant l'any 2017 entre la Societat i empreses vinculades és la següent:

| | Actiu | Passiu | Despeses | Ingressos |
|--|--------------------|----------------------|----------------|------------------|
| | Actiu corrent | Passiu corrent | Serveis rebuts | Serveis prestats |
| | Deutors comercials | Creditors comercials | | |
| Societats del grup | | | | |
| Ferrocarrils Generalitat Catalunya (FGC) | 181.602 | 53.187 | 296.486 | 513.250 |
| Total | 181.602 | 53.187 | 296.486 | 513.250 |

El detall dels saldos i transaccions durant l'any 2016 entre la Societat i empreses vinculades és la següent:

| | Actiu | Passiu | Despeses | Ingressos |
|--|--------------------|----------------------|----------------|------------------|
| | Actiu corrent | Passiu corrent | Serveis rebuts | Serveis prestats |
| | Deutors comercials | Creditors comercials | | |
| Societats del grup | | | | |
| Ferrocarrils Generalitat Catalunya (FGC) | 122.112 | 100.582 | 91.089 | 108.746 |
| Total | 122.112 | 100.582 | 91.089 | 108.746 |

FGCRAIL, S.A.
Memòria abreujada dels Comptes anuals abreujats
31 de desembre de 2017
(Expressats en euros)

12. Òrgan d'Administració

Durant l'exercici 2017 i 2016 els Administradors no han reportat ni rebut cap import en concepte de sous i salaris, dietes ni per cap altre concepte.

A 31 de desembre de 2017 i 2016, els Administradors no tenen bestretes ni crèdits concedits. Així mateix, la Societat no ha adquirit cap obligació en matèria de pensions o assegurances de vida pels Administradors.

A 31 de desembre de 2017 i 2016 no hi ha personal que tingui la consideració d'Alta Direcció atès que les tasques efectuades per aquests comandaments es realitzen des de Grup.

Informació en relació amb situacions de conflicte d'interessos per part dels administradors.

Al tancament de l'exercici 2017 els Administradors de la Societat, així com les persones vinculades als mateixos segons es defineix en l'article 229 de la Llei de Societats de Capital, no han mantingut relacions amb altres societats que per la seva activitat representarà un conflicte d'interès ni per a elles ni per a la Societat.

13. Altra informació

a) Informació mediambiental

Donada la naturalesa de les operacions de la Societat, aquesta no té responsabilitats, despeses, actius, ni provisions i contingències de naturalesa mediambiental ni tampoc relacionada amb els gasos d'efecte hivernacle que poguessin ser significatius en relació amb el patrimoni, la situació financera i els resultats de la mateixa. Per aquest motiu no s'inclouen desglossaments específics en la present memòria abreujada dels comptes anuals abreujats respecte a la informació de qüestions ambientals.

b) Nombre mitjà d'empleats

La Societat no té empleats en plantilla.

c) Fets posteriors

No existeixen altres esdeveniments de rellevància posteriors al tancament de l'exercici que afectin a la posició financera de la Federació, que no figurin en balanç i/o compte de pèrdues i guanys abreujat i sobre els quals no s'hagi incorporat informació en altra nota de la memòria abreujada.

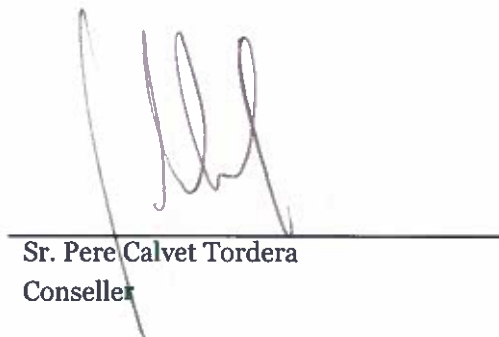
FGCRAIL, S.A.
Memòria abreujada dels Comptes anuals abreujats
31 de desembre de 2017
(Expressats en euros)

Barcelona, a 23 de març de 2018.

EL CONSELL D'ADMINISTRACIÓ



Sr. Enric Ticó i Buxados
President



Sr. Pere Calvet Tordera
Conseller



Sr. Miguel Ángel Dombriz Lozano
Conseller



FGCRAIL, S.A.
Memòria abreujada dels Comptes anuals abreujats
31 de desembre de 2017
(Expressats en euros)

Certifico que els comptes anuals que obren en els presents documents que consten de balanç, compte de de pèrdues i guanys i de la memòria, amb les signatures de la pàgina anterior número quinze, corresponen als comptes anuals formulats pel Consell d'Administració d'FGCRAIL, SA, en sessió de 23 de març de 2018.

Barcelona, 23 de març de 2018



La Secretària del Consell d'Administració
d'FGCRAIL, SA
Teresa Launes del Campo



Amb el vistiplau del President del Consell
d'Administració d'FGCRAIL, SA
Enric Ticó Buxados

